

# OMEGN TORVEHALLERNE ApS

Linnésgade 16, st  
1361 København K

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

12/06/2017

Lars Juhl Olesen  
Dirigent

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	11
-------------------------	----

Balance .....	12
---------------	----

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

OMEGN TORVEHALLERNE ApS

Linnésgade 16, st

1361 København K

Telefonnummer: 25771957

e-mailadresse: lars@dmo-consulting.dk

CVR-nr: 36457279

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

**Revisor**

Karsten Andersen Registreret Revisionsvirksomhed

Thorsvej 6 B

2800 Kgs. Lyngby

DK Danmark

CVR-nr: 34274657

P-enhed: 1017910147

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 – 31.12.2016 for Omegn Torvehallerne ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 – 31.12.2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 12/06/2017

**Direktion**

Lars Juhl Olesen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i OMEGN TORVEHALLERNE ApS

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for OMEGN TORVEHALLERNE ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Fremhævelse af forhold vedrørende den udvidede gennemgang**

Uden at tage forbehold skal vi gøre opmærksom på oplysningerne i ledelsesberetningen og årsregnskabets note 1, hvoraf det fremgår, at selskabets egenkapital pr. 31. december 2016 er negativ med 823 t.kr., ligesom selskabets likviditetsberedskab fortsat er anstrengt. Selskabet har for det kommende år budgetteret med et positivt resultat, ligesom ledelsen forventer at kunne opretholde de nødvendige kreditfaciliteter til at gennemføre de budgetterede planer. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at budgettet kan realiseres som forventet og har derfor aflagt årsregnskabet med fortsat drift for øje. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering.

## **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på den baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kgs. Lyngby, 12/06/2017

Karsten Andersen  
Registreret revisor, Medlem af FSR - danske revisorer  
Karsten Andersen Registreret Revisionsvirksomhed  
CVR: 34274657

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive detailhandel med salg af tilberedte madvarer og drikkevarer.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det er selskabets andet regnskabsår. Selskabet har realiseret et overskud på 93 t.kr., som ledelsen anser som tilfredsstillende.

Selskabets egenkapital pr. 31. december 2016 er fortsat konstateret tabt. Selskabet har i 2016 fortsat iværksat tiltag, som skal være med til at forbedre selskabets drift fremadrettet, og der forventes et større positivt resultat for 2017.

Ledelsen har valgt at aflægge regnskabet med fortsat drift for øje. Der henvises dog til note 1 i årsregnskabet, hvor going concern, forudsætninger og usikkerheder er omtalt nærmere.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabsprincip som sidste år.

## Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der forekommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Selskabets ledelse har besluttet ikke at udarbejde pengestrømsopgørelse.

## Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til vareforbrug og eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

**Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

**Andre finansielle indtægter**

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

**Nedskrivning af finansielle aktiver**

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

**Andre finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

**Skat**

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer på egenkapitalen.

**Balancen****Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer og hjælpemidler.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgpris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

**Udskudt skat**

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den

planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

#### **Udbytte**

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor den er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

#### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

#### **Skyldig og tilgodehavende selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>1.515.114</b>	<b>1.165.503</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.349.424	-2.064.397
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-51.647	-21.493
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>114.043</b>	<b>-920.387</b>
Nedskrivning af finansielle aktiver .....		0	-25.000
Øvrige finansielle omkostninger .....		-21.538	-20.200
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>92.505</b>	<b>-965.587</b>
Skat af årets resultat .....		0	0
<b>Årets resultat .....</b>		<b>92.505</b>	<b>-965.587</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		92.505	-965.587
<b>I alt .....</b>		<b>92.505</b>	<b>-965.587</b>

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		17.688	48.109
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>17.688</b>	<b>48.109</b>
Deposita .....		62.614	20.795
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>62.614</b>	<b>20.795</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>80.302</b>	<b>68.904</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		107.346	73.225
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>107.346</b>	<b>73.225</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		8.599	97.270
Andre tilgodehavender .....		25.436	2.857
Periodeafgrænsningsposter .....		0	1.007
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>34.035</b>	<b>101.134</b>
Likvide beholdninger .....		108.152	210.679
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>249.533</b>	<b>385.038</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>329.835</b>	<b>453.942</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000	50.000
Overført resultat .....		-873.082	-965.587
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-823.082</b>	<b>-915.587</b>
Gæld til associerede virksomheder .....		105.105	100.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>105.105</b>	<b>100.000</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		277.566	534.106
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		0	138.876
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder .....		309.157	150.281
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		461.089	446.266
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.047.812</b>	<b>1.269.529</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.152.917</b>	<b>1.369.529</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>329.835</b>	<b>453.942</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2016</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	-1.236.137	-2.121.716
Pensionsbidrag	-7.452	0
Andre omkostninger til social sikring	-49.525	-22680
Andre personaleomkostninger	-56.310	79.999
	<b>-1.349.424</b>	<b>2.064.397</b>

Der har i regnskabsåret været 4 ansatte.

## 2. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Andre Anlæg mv.</b>
	<b>kr.</b>
Kostpris primo	69.602
Tilgang	21.226
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>90.828</b>
Af- og nedskrivning primo	-21.493
Årets afskrivning	-51.647
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-73.140</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>17.688</b>

## 3. Oplysning om usikkerhed om going concern

### Kapitalberedskab og likviditet

Ledelsen har valgt at aflægge regnskabet med fortsat drift for øje, men selskabets likviditetsmæssige situation er fortsat anstrengt.

Ledelsen har i 2017 implementeret yderligere tiltag til forbedring af den løbende drift, herunder forbedret avance på varegrupper og mindre varespild samt bedre styring af selskabets udgifter til personale. Selskabet har på baggrund heraf realiseret et overskud de første 5 mdr. af 2017. Selskabet forventer et positivt resultat for regnskabsåret 2017, og at selskabets egenkapital vil blive reetableret via selskabets fortsatte drift inden for 2-3 år.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at de implementerede tiltag til forbedring af selskabets drift opretholdes, således at likviditeten forbedres, og at selskabet opretholder sine kreditfaciliteter fra samarbejdspartnere.

#### **4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ingen pantsatte aktiver, ligesom selskabet ikke har afgivet sikkerhedsstillelser.